

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas

Įstaigos kodas 304870891, adresas – M.K.Čiurlionio g. 18-2,
Kaunas

2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. vasario mėn. 09 d.
Kaunas

Bendroji dalis

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas yra įregistruota 2018 m. liepos mėn. 04 d.

VŠĮ Senjorų dienos centro Keturlapis Dobilas veiklos trumpas apibūdinimas: - nepolitinė organizacija, bendraujanti ir koordinuojanti savo veiklą tiek su vyriausybinėmis, tiek nevyriausybinėmis organizacijomis Lietuvoje bei užsienyje.

Veiklos ilgalaikis tikslas – teikti kompleksinę pagalbą socialinės rizikos ir kitų socialinių problemų turintiems Kauno miesto gyventojams.

Darbuotojų skaičius: ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 7 darbuotojai.

Apskaitos politika

Bendrosios nuostatos

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis apskaitos politikos metodikomis LR finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. 1K-443 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais

Finansavimas

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas finansavimo būdai:

tiksliniai įnašai;

anoniminė parama;

kitas finansavimas;

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas tiksliniais įnašais laikoma valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių bei fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Pajamos

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas apskaitoje pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas ekonominės naudos padidėjimas.

Pagal vykdomos veiklos specifiką kitos pajamos pripažįstamos suteikus paslaugas, pardavus prekes.

Sąnaudos

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas apskaitoje ir parodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos tada, kai faktiškai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimą.

Sąnaudos VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas apskaitoje turi būti pripažįstamos įvykdžius šias sąlygas:

sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su parduoatų prekių (produkcijos) pagaminimu arba paslaugų suteikimu;

sąnaudos turi būti susijusios su VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas turto naudojimu ar kitų juridinių asmenų teikiamomis paslaugomis arba VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas pajamos, susijusios su tam tikrų išteklių naudojimu, bus uždirbamos per keletą būsimųjų ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, apskaitoje taikomi netiesioginiai sąnaudų pripažinimo bei įtraukimo į apskaitą būdai (ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija);

per ataskaitinį laikotarpį VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas patirtos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jei jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Skirto ir panaudoto tikslinio finansavimo dalis, susijusi su programos (paramos) tikslų įgyvendinimu, vadinama kompensuotomis sąnaudomis. VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas apskaitoje išskiriamos tokios kompensuotų (kompensuojamų) sąnaudų grupės:

Panaudota parama;

Panaudoti tiksliniai įnašai;

Panaudoti kiti finansavimo šaltiniai.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas sąnaudos priskiriamos atskiriems tikslams ir programoms atsižvelgiant į Finansavimo dokumentus.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, grupuojamos taip:

Įstaiga su įvairių programų įgyvendinimu susijusias sąnaudas grupuoja pagal projekte ar sutartyje nurodytus požymius;

Jei projekte ar sutartyje nenurodyti sąnaudų grupavimo požymiai, įmonė grupuoja sąnaudas pagal bendras taisykles.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas teikiama parama ir labdara apskaitoma tokia tvarka:

paramos dokumentuose nurodyti duomenis apie konkrečius paramos ir (arba) labdaros gavėjus;

paramos dokumentuose nurodyti duomenis apie paramos dalyką;

paramos dokumentuose nurodyti duomenis apie paramos vertę.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos tik išlaidų dalimi, susijusia su paslaugų teikimo pajamomis. Paslaugų teikimo sąnaudos turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos ir pajamos už suteiktas paslaugas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis turtas VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas ketina jį naudoti ilgiau nei vienus metus;

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

- a) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas nustatyta kiekvienai turto grupei;
- b) VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas ilgalaikiam materialiajam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti ar nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas. Toks ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas atskirai. Balanse jis įtraukiamas į ilgalaikio materialiojo turto atitinkamus straipsnius.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Pastarasis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o vėliau apskaitomas perkainota verte.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas savo veikloje gali naudoti iš kitų ūkio subjektų išsinuomotą ir panaudos būdu gautą ilgalaikį materialųjį turtą.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Gautinos sumos

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas nustato tokią per vienus metus gautinų sumų priskyrimo abejotinoms skoloms ir nurašymo tvarką:

- Per 1 metus gautinos sumos pripažįstamos abejotinomis skolomis, praėjus 60 d. nuo galutinio atsiskaitymo termino pabaigos.
- Po vienu metų gautinos sumos mažinamos abejotinių skolų sumomis, taip apskaičiuojant gautinų sumų grynąją vertę. Abejotinos po vienu metų gautinos sumos kaupiamos kontrarinėje sąskaitoje.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas nustato tokią po vienu metų gautinų sumų priskyrimo abejotinoms skoloms ir nurašymo tvarką:

- Po vienerių metų gautinos sumos pripažįstamos abejotinomis skolomis, kai gaunama informacija apie debitoriaus bankrotą.;
- Po vienerių metų gautinos sumos pripažįstamos abejotinomis skolomis, kai po perkėlimo į trumpalaikes gautinas sumas praeina 1 metai.

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus arba per vieną VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas veiklos ciklą.

Atsargos apskaitoje įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir toliau nurodytos kitos išlaidos.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražinamas (neatskaitomas).

Išankstiniai apmokėjimai yra viena iš trumpalaikio turto rūšių. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje parodomi VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas sumokėti avansai už trumpalaikį turtą ir paslaugas.

Išankstiniai apmokėjimai apskaitoje registruojami užsienio valiuta, o balanse parodomi eurai.

Nuosavas kapitalas

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas nuosavam kapitalui priskiriama:

- kapitalas;
- kiti rezervai;
- perkainojimo rezervas;
- veiklos rezultatas.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas kapitalas pagal teisės aktus yra lygus steigėjų (savininkų, dalininkų, narių) įnašų vertei. Piniginių įnašų dydis, nepiniginių įnašų vertės nustatymo tvarka numatyta teisės aktuose, reglamentuojančiuose VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas veiklą, steigimo dokumentuose, įstatuose.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas veiklos rezultatas - uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesnių laikotarpių veiklos rezultatas balanse parodomi atskirai.

Įsipareigojimai

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

Įsipareigojimai VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas pripažįstami, gavus pinigų ar turto, atsiradus kitoms sutartinėms prievolėms, kurios bus įvykdytos ateityje.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami turto ar sutartinės prievolės savikaina. Įsipareigojimai užsienio valiuta apskaitoje registruojami užsienio valiuta, o balanse parodomi eurais.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas įsipareigojimai iš ilgalaikių perkeliama į trumpalaikius, kai pagal sandorio prievolės nuo balanso sudarymo datos iki sandorio įvykdymo lieka vieni metai ar mažiau.

Perkėlimas atliekamas ir kitas atvejais, kai įsipareigojimas praranda ilgalaikio turto požymius. Atsižvelgiant į sutarčių sąlygas, trumpalaikis įsipareigojimas gali būti perkeliama į ilgalaikį.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas detalizuoja reikšmingas ilgalaikių įsipareigojimų ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (lentelėse).

Inventorizacija

Inventorizacija – VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas ilgalaikio turto, žaliavų, medžiagų, prekių, pagamintos produkcijos, nebaigtos gamybos ir kitų atsargų patikrinimas ir faktiškai rastų likučių palyginimas su apskaitos duomenimis.

VŠĮ Senjorų dienos centras Keturlapis Dobilas apskaitoje registruojami inventorizacijos metu nustatyti trūkumai ar pertekliai:

Nustatytas turto perteklius užpajamuojamas, o turto trūkumas priskiriamas prie gautinų už turto trūkumus sumų (jei numatoma išieškoti trūkumų sumas) arba netekimų (jei trūkumų išieškoti neįmanoma). Galutinį sprendimą dėl inventorizacijos rezultatų įrašymo į apskaitą priima įstaigos direktorius arba dalininkas. Gali būti, kad trūkumai ir pertekliai gali susidaryti dėl perrūšiavimo (kai pajamuojant neteisingai pasirenkama turto rūšis).

I. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Dalininkų įnašai.

2020 metais dalininkai įnašų nedarė.

2 pastaba. Ilgalaikis turtas.

| Rodikliai | Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai | Iš viso |
|---|---|---------|
| Likutinė vertė praėjusių pabaigoje | 0 | 0 |
| a) Įsigijimo savikaina | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | |
| - turto įsigijimas | 0 | 0 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 0 |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 |

b) Nusidėvėjimas

| | | |
|---|---|---|
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | 0 | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-) | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 0 |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) | 0 | 0 |

3 pastaba. Darbuotojų skaičius.

2020 metais organizacijoje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 7 darbuotojai.

4 pastaba. Išmokos vadovui.

Direktorei Simonai Žukauskaitei darbo užmokestis 2020 m. sudarė 3800,75 EUR. Kitos išmokos nebuvo mokamos.

5. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

| Eilės Nr. | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | | |
|-----------|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------|---------------|-------------------|----------|
| | Pavadinimas | Kodas, buveinė (adresas) | Pinigais | Turto, išskyrus pinigais | Paslaugomis | Turto panauda | Savanorių darbu** | |
| | | | | | | | Eur | Valandos |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | | 200,00 | 4030,00 | - | - | - | - |
| 1.1. | UAB Grand Turas | 135288314 | 200,00 | - | - | - | - | - |
| 1.2. | UAB Bijola | 259930760 | | 18,00 | | | | |
| 1.3. | UAB Maisto bankas | 1920151172 | | 3075,00 | | | | |
| 1.4. | VŠĮ Laisvės TV | 304405807 | | 818,00 | | | | |
| 1.5. | UAB Bijūnai prie namo | 303048081 | | 119,00 | | | | |
| 2. | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Fiziniai asmenys* ir anonimai | - | 700,00 | - | - | - | - | - |
| 4. | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | - | 458,00 | - | - | - | - | - |
| 5. | Iš viso | - | 1358,00 | 4030,00 | - | - | - | - |

5.1. GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eilės Nr. | Paramos dalykas | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta per ataskaitinį laikotarpį | Pergrupavimas | Panaudota per ataskaitinį laikotarpį | | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|--------------------------|--|----------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | | | | | Iš viso | Iš jų saviems tikslams | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Pinigai | 0,00 | 1358,00 | - | 1358,00 | 1358,00 | 0,00 |
| 2. | Turtas, išskyrus pinigus | 0,00 | 4030,00 | - | 3911,00 | 3911,00 | 119,00 |

| | | | | | | | |
|----|--|------|---------|---|---------|---------|--------|
| 3. | Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Iš viso | 0,00 | 5388,00 | - | 5269,00 | 5269,00 | 119,00 |

6.1 TIKSLINIO FINANSAVIMO SUMŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(eurais)

| Eilės Nr. | Tikslinio finansavimo sumų šaltinis | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta per ataskaitinį laikotarpį | Panaudota per ataskaitinį laikotarpį | Gautinų sumų pasikeitimas | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|-------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Valstybės biudžetas | 0,00 | 4100,00 | 4100,00 | - | 0,00 |
| 2. | Savivaldybių biudžetai | 0,00 | 8500,00 | 8500,00 | - | 0,00 |
| 3. | Kiti šaltiniai | - | - | - | - | - |
| 4. | Iš viso | 0,00 | 12600,00 | 12600,00 | - | 0,00 |

7 pastaba. PAJAMOS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|
| I. | PAJAMOS | 23372,00 | 17732,00 |
| 1. | PARDAVIMO PAJAMOS | 9414 | 7652,00 |
| 2. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 12600,00 | 8000,00 |
| 2.1. | VMI 1,2 PROC. PAJAMOS | 458,00 | 290,00 |
| 2.2. | PARAMOS PAJAMOS | 900,00 | 1790,00 |
| 3. | KITOS PAJAMOS | - | - |

8 pastaba. VEIKLOS SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 2. | VEIKLOS SĄNAUDOS | 23372 | 16841 |
| 2.1. | PARDAVIMO | | - |
| 2.2. | DARBUOTOJŲ IŠLAIKYMO | 4242 | 4242 |
| 2.3. | NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) | - | - |
| 2.4. | PATALPŲ IŠLAIKYMO | 2422 | 4232 |
| 2.5. | RYŠIŲ SĄNAUDOS | 352 | 367 |
| 2.6 | KITOS VEIKLOS | 3756 | - |
| 2.7. | TIKSLINIO ĮNAŠO (PROJEKTŲ ĮGYVENDINIMO) SĄNAUDOS | 12600 | 8000 |

Direktorė
(vadovo pareigos)

(parašas)

Simona Žukauskaitė
(vardas, pavardė)